

Openbaar faillissementsverslag rechtspersoon (ex art. 73A Fw.)

Betreft

Verslagnummer	4
Datum verslag	02-03-2023
Insolventienummer	F.05/22/96
Toezichtzaaknummer	NL:TZ:0000233139:F001
Datum uitspraak	10-05-2022

R-C	mr. M.J.C. van Leeuwen
Curator	mr M.K. ter Horst

Algemene gegevens

Naam onderneming

Akasha B.V.

10-06-2022



1

Gegevens onderneming

Adres: Croy 7 C, 5653 LC Eindhoven
Postadres: Croy 7 C, 5653 LC Eindhoven
Domeinnaam: www.akasha-bv.nl

10-06-2022



1

Activiteiten onderneming

Volgens het Handelsregister van de Kamer van Koophandel had Akasha B.V. sinds december 2019 tot doel het oprichten en verwerven van, het deelnemen in, het samenwerken met en het voeren van de directie over andere ondernemingen, alsmede het financieren van onderneming. Daarnaast zou Akasha B.V. per faillissementsdatum een onderneming drijven die zich richt op groothandel in elektronica. De curator is evenwel door de heer Farnholt en de heer Van Waardenberg medegedeeld (zie inleiding) dat gefailleerde sinds 2017 geen (structurele) activiteiten heeft ontplooid.

10-06-2022



1

Financiële gegevens

Jaar	Omzet	Winst en verlies	Balanstotaal
2020			€ 12.145.099,00
2019			€ 12.134.313,00
2018			€ 12.174.041,00

Toelichting financiële gegevens

De vermelde balanstotalen worden toegelicht onder randnummer 3.

10-06-2022



Gemiddeld aantal personeelsleden

0

10-06-2022



Toelichting

Gemiddeld aantal personeelsleden: 0

Boedelsaldo

€ 0,00

10-06-2022



€ 114,00

22-09-2022



Toelichting

Van de Belastingdienst werden enkele kleine teruggaven ontvangen.

€ 114,00

22-12-2022






€ 1.192,84

02-03-2023



Verslagperiode


van	10-06-2022
10-5-2022	 1
t/m	
9-6-2022	
van	22-09-2022
10-6-2022	 2
t/m	
21-9-2022	
van	22-12-2022
22-9-2022	 3
t/m	
21-12-2022	
van	02-03-2023
22-12-2022	 4
t/m	
1-3-2023	

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	54 uur 18 min
2	53 uur 24 min
3	20 uur 24 min
4	9 uur 54 min
totaal	138 uur 0 min

Toelichting bestede uren

Inleiding 10-06-2022

Bij vonnis van 10 mei 2022 is door de Rechtbank Gelderland, locatie Zutphen, in staat van faillissement verklaard de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Akasha B.V. ("gefailleerde"). Het faillissement is uitgesproken op verzoek van een schuldeiser.  1

Gefailleerde functioneerde tot september 2017 als investeringsvehikel van de heer Oosterbaan, die destijds enig aandeelhouder en enig bestuurder was. In september 2017 heeft de heer Van Waardenberg de heer Oosterbaan vervangen als bestuurder. De heer Oosterbaan heeft zijn aandelen in gefailleerde toen verkocht aan de Stichting Aandeelhouderskantoor Stichting Benefit Invest, waarvan de heer Farnholt enig bestuurder is. Wie de certificaathouders zijn, is bij de huidige stand van zaken onduidelijk. Een

(concept) UBO-verklaring is verkregen van de heer Farnholt, maar vooralsnog is niet duidelijk of die verklaring bij de Kamer van Koophandel is gedeponereerd. In november 2020 is de heer Farnholt ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel als medebestuurder van gefailleerde.

Op 29 december 2021 is de heer Farnholt uitgeschreven uit het handelsregister van de Kamer van Koophandel als bestuurder van gefailleerde, waarna de heer Van Waardenberg op 21 maart 2022 is uitgeschreven. Gefailleerde had daardoor vanaf laatstgenoemde datum (en derhalve ook per faillissementsdatum) geen bestuurder meer.

Na de faillietverklaring hebben kantoorgenoten van de curator individueel gesproken met de heer Farnholt en de heer Van Waardenberg. De bespreking met de heer Farnholt vond plaats via Teams nu hij zich in Turkije bevindt. De heer Farnholt en de heer Van Waardenberg vertelden dat zij het plan hadden om op termijn een onderneming te starten in de fietsenbranche. In dat kader hebben zij de vennootschap van de heer Oosterbaan overgenomen, waar geen activiteiten meer werden ontplooid. Vanuit die vennootschap zouden de heren Farnholt en Van Waardenburg dan gaan ondernemen. De vennootschap van de heer Oosterbaan, Akasha B.V. (gefaillieerde), was interessant omdat deze vennootschap nog verschillende (grote) openstaande vorderingen op debiteuren had die lastig inbaar waren. De heer Farnholt en de heer Van Waardenberg waren van plan om de vorderingen te innen, om daar liquiditeiten uit te halen. Het overnemen van gefailleerde was verder interessant vanwege haar gunstige jaarcijfers, waardoor gefailleerde als kredietwaardig werd beschouwd. Zo konden de heer Farnholt en de heer Van Waardenberg krediet aantrekken, indien gewenst. Gefailleerde heeft evenwel sinds september 2017 geen, althans slechts enkele, activiteiten ontplooid.

Gefailleerde had op de faillissementsdatum en in de jaren daaraan voorafgaand geen werknemers in dienst. Het actief van gefailleerde bestaat hoofdzakelijk uit openstaande vorderingen op derden. De openstaande vorderingen zijn vermoedelijk oninbaar. Mogelijk dat nog sprake is van actief in de vorm van onroerende zaken. De curator onderzoekt de komende verslagperiode of en in hoeverre de openstaande vorderingen geïnd kunnen worden en of gefailleerde daadwerkelijk onroerende zaken in eigendom heeft.

De heer Farnholt en de heer Van Waardenberg vertelden verder dat zij geen toestemming hebben gegeven voor hun uitschrijvingen als bestuurders uit het handelsregister. De uitschrijvingen zouden zijn bewerkstelligd door derden. Gefailleerde zou slachtoffer zijn van identiteitsfraude. Als gevolg van deze identiteitsfraude zou gefailleerde, buiten handelen van de heer Farnholt en de heer Van Waardenberg om, overeenkomsten zijn aangegaan voor het inkopen van zaken. De facturen die daaruit voortvloeiden, heeft gefailleerde onbetaald gelaten en vormden de basis voor het faillissementsverzoek. De heer Farnholt en de heer Van Waardenberg stellen dat zij niet bekend zijn met de overeenkomsten, de facturen en het faillissementsverzoek. De vermeende fraude en de gesloten inkoopovereenkomsten worden nader besproken onder randnummer 1.5 van dit verslag. In de komende verslagperiode doet de curator onderzoek naar de stellingen van de heer Farnholt en de heer Van Waardenberg. Daarnaast heeft de curator de heer Oosterbaan uitgenodigd voor een bespreking, die nog moet plaatsvinden.

Dit verslag is door de curator en haar medewerkers met grote zorg samengesteld. De curator kan echter niet instaan voor de volledigheid en juistheid daarvan. Het is mogelijk dat bepaalde informatie nog niet geopenbaard kan worden of nog niet beschikbaar is. Daarnaast is het mogelijk dat achteraf gegevens in dit verslag moeten worden bijgesteld. Dit kan ingrijpende gevolgen hebben voor verschillende partijen. Aan dit verslag kunnen geen rechten worden ontleend.

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator zich hoofdzakelijk beziggehouden met het voeren van besprekingen met de (oud)bestuurders, de heer Oosterbaan en de heer Van Waardenberg. Er is tevens geprobeerd een bespreking te plannen met de heer Farnholt. Laatstgenoemde is evenwel in Nederland aangehouden wegens een nog niet uitgezeten celstraf die is opgelegd na een veroordeling wegens faillissementsfraude. De heer Farnholt zit thans in detentie. Omdat de heer Farnholt naar verwachting relevante informatie heeft voor de afwikkeling van het faillissement, waaronder het noemen waar de administratie zich thans bevindt, wordt gepoogd thans een bespreking met de heer Farnholt vanuit de PI te plannen. Die bespreking vindt kort na de indiening van dit verslag plaats.

22-09-2022



2

In de afgelopen verslagperiode heeft de curator een bespreking gevoerd met de heer Farnholt en zich beziggehouden met het innen van de vordering op de heer Ünal. Ook is onderzoek gedaan naar faillissementsfraude en bestuurdersaansprakelijkheid, dat de komende verslagperiode wordt afgerond. Hierover in hoofdstuk 7 van dit verslag meer.

22-12-2022



3

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

Verslag 1:

Van 5 november 2020 tot 29 december 2021 was de heer Jan Jacob Farnholt bestuurder van gefailleerde. Daarnaast was de heer Enno Hendrik Martinus van Waardenberg medebestuurder van gefailleerde van 29 september 2017 tot 21 maart 2022.

10-06-2022



1

Aandeelhouder van gefailleerde is de stichting aandeelhouderskantoor Stichting Benefit Invest, waarvan de heer Farnholt thans bestuurder is. Voorsnog lijkt het erop dat geen UBO-verklaring is ingediend, ten gevolge waarvan de identiteit(en) van de certificaathouder(s) (nog) niet kan worden vastgesteld. De curator zal hierover navraag doen bij de heer Farnholt en de heer Van Waardenberg.

De vraagpunten zullen tijdens een bespreking met de heer Farnholt worden voorgelegd.

22-09-2022



2

De curator heeft nog niet op alle vragen een gemotiveerd antwoord (met stukken) ontvangen van de heer Farnholt, in verband met zijn detentie. De curator laat dit punt voor nu daarom verder zitten.

22-12-2022



3

1.2 Lopende procedures

Verslag 1:

Per faillissementsdatum was geen sprake van lopende procedures.

10-06-2022



1

1.3 Verzekeringen

Verslag 1:
Per faillissementsdatum liepen er geen verzekeringen.

10-06-2022

 1

1.4 Huur

Verslag 1:
Per faillissementsdatum was geen sprake van lopende huurovereenkomsten.

10-06-2022

 1

1.5 Oorzaak faillissement

Verslag 1:
Uit de gesprekken en correspondentie met de heer Farnholt en de heer Van Waardenberg is het volgende naar voren gekomen.

10-06-2022

 1

De heer Farnholt en de heer Van Waardenberg stellen dat gefailleerde slachtoffer is geworden van (identiteits)fraude. Gefailleerde is volgens hen in 2021 betrokken geraakt bij CEO-fraude. Zij kreeg namelijk een geldbedrag bijgeschreven van een Canadese vennootschap, die een phishing-bericht had ontvangen en daaraan uitvoering had gegeven. Tussen de Canadese vennootschap en gefailleerde bestond destijds een rechtsverhouding, uit hoofde waarvan gefailleerde een openstaande vordering had op die Canadese vennootschap. Gefailleerde heeft daarom geweigerd om een deel van het ontvangen geldbedrag (terug) over te maken. De Canadese vennootschap heeft daarop in Nederland een procedure aanhangig gemaakt, waarin gefailleerde in eerste aanleg onherroepelijk is veroordeeld tot het terugbetalen van bijna het gehele ontvangen geldbedrag van € 398.000. Gefailleerde heeft aan het vonnis uitvoering gegeven, zo deelden de heer Farnholt en de heer Van Waardenberg de curator mede.

De heer Farnholt en de heer Van Waardenberg hebben verder tijdens de besprekingen aangegeven dat zij denken dat de degenen die verantwoordelijk zijn voor de CEO-fraude, hun persoonsgegevens hebben verkregen en daarmee fraude hebben gepleegd. Zo zou in of rond oktober 2021 de huurovereenkomst van gefailleerde zonder hun medeweten zijn opgezegd, nadat onbekende derden de verhuurder (intimiderend) hadden benaderd. Vervolgens is het toenmalige vestigingsadres van gefailleerde (gelegen te Geesbrug aan de Handelsstraat) verlegd naar het huidige adres te Eindhoven. Dat zou zijn gebeurd zonder medeweten van de heer Farnholt en de heer Van Waardenberg.

Met de verkregen identiteitsgegevens zouden derden vervolgens namens gefailleerde overeenkomsten zijn aangegaan met de vennootschappen genaamd Akce Food B.V. en Namli B.V., bij wie gefailleerde grote bestellingen plaatste. De onbetaald gelaten facturen van Akce Food B.V. (factuurdatum 2 december 2021) en Namli B.V. (factuurdatum 15 november 2021) bedragen respectievelijk € 123.317,88 en € 108.120,26 en bestaan uit:

1. Akce Food B.V.:
 - a. medische schorten (10.000 stuks), totaal € 59.900,--;
 - b. desinfectiemiddel 1 liter (7.920 stuks), totaal 24.552,--;
 - c. Eau de cologne per 400 milliliter (4.536 stuks), totaal € 17.563,--;
2. Namli B.V.:
 - a. verschillende soorten (Turkse) etenswaren, totaal € 108.120,26.

De heer Farnholt en de heer Van Waardenberg hebben aangegeven dat zij niet bekend zijn met deze bestellingen. Daarnaast valt op dat de vennootschap Arzu Ambalaj-Plastik Kalip een vordering van in de hoofdsom €

100.318,-- bij de curator heeft ingediend. De vordering is ontstaan doordat de vennootschap op 15 november 2021 (tien)duizenden kilo's van verschillende soorten olijven aan gefailleerde heeft geleverd. De curator onderzoekt of deze bestelling mogelijk wel door de heer Farnholt en/of de heer Van Waardenberg namens gefailleerde is geplaatst.

De heer Van Waardenberg heeft een kopie van de aangifte bij de politie overgelegd tijdens de bespreking. De aangifte ziet op vermeende identiteitsfraude.

De heer Farnholt en de heer Van Waardenberg stelden voorts de oproeping voor de behandeling van het faillissementsverzoek (dat werd ingediend door een schuldeiser) niet te hebben ontvangen, althans niet tot vlak voor de behandeling. De heer Van Waardenberg heeft aangegeven dat hij naar de behandelende rechtbank is gegaan, maar dat hij niet tot de zitting is toegelaten. Reden daarvoor zou zijn dat de heer Van Waardenberg op de behandelingsdatum niet langer (formeel) bestuurder was van gefailleerde.

In het kader van het oorzaken- en rechtmatigheidsonderzoek zal de curator onderzoek verrichten naar de stellingen van de bestuurders en de overeenkomsten die gefailleerde is aangegaan.

Er zijn inmiddels meer (grote) vorderingen van crediteuren aangemeld, waaronder wederom ook handelscrediteuren uit het buitenland. Geen van de destijds bestelde goederen werden in de boedel aangetroffen. De heer Van Waardenberg heeft verklaard niet betrokken te zijn (gewest) bij deze bestellingen. De curator zal de heer Farnholt eveneens vragen stellen hierover.

22-09-2022



Ook de heer Farnholt geeft aan niet betrokken te zijn geweest bij de grote bestellingen door gefailleerde, die onbetaald zijn gelaten en uiteindelijk het faillissement hebben veroorzaakt. Er wordt gesteld dat sprake is geweest van identiteitsfraude/CEO-fraude en dat derden met zijn gegevens aan de haal zijn gegaan. De curator heeft voor dit laatste evenwel geen aanwijzingen gevonden.

22-12-2022



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Personeelsleden

0

10-06-2022



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Toelichting onroerende zaken

Verslag 1:

10-06-2022

De curator heeft van de heer Farnholt een activelijst ontvangen. De activelijst dateert van 31 december 2018 en vermeldt onder meer de navolgende onroerende zaken:

 1

- een pand gelegen aan de Houtstraat;
- een pand gelegen aan de Walenhoekseweg; en
- een pand gelegen aan de Langakker.

De activelijst vermeldt niet in welke steden de panden zijn gelegen, of welke huisnummers het betreft. Daarnaast zijn de onroerende zaken op nul gewaardeerd, mogelijk omdat zij in een eerder stadium al zijn overgedragen aan de heer Oosterbaan. De heer Farnholt en de heer Van Waardenberg hebben dat namelijk verteld tijdens de besprekingen. Evenwel zal de curator hierover nadere vragen stellen en onderzoeken of gefailleerde de panden nog in eigendom heeft en, zo ja, waar zij precies zijn gelegen. Mochten zij reeds zijn overgedragen dan zullen de verkooptransacties nader worden onderzocht.

De hiervoor genoemde activelijst noemt verder nog aandelen (zie randnummer 3.8) en vorderingen op derden uit hoofde van verstrekte geldleningen (randnummer 4.1).

Volgens de heer Oosterbaan betreffen de in het vorige verslag genoemde adressen voormalige privépanden van hemzelf, die al vele jaren geleden zijn verkocht. Hoe het kan dat deze adressen toch genoemd staan in de activelijst van gefailleerde blijft onduidelijk. Hierover heeft de curator nog geen deugdelijke verklaring ontvangen.

22-09-2022

 2

De curator doet naar het punt van de voormalige privépanden geen verder onderzoek meer. Het lijkt erop dat ze nooit van gefailleerde zijn geweest en om onduidelijke redenen op enig moment in de administratie van gefailleerde zijn benoemd.

22-12-2022

 3

3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

Verslag 1:

10-06-2022

Bespreking bestuurders voor inventarisatie, doornemen overgelegde administratie.

 1

Er is een bespreking gevoerd met de heer Oosterbaan over de hiervoor genoemde onderwerpen.

22-09-2022

 2

3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
--------------	------------------	----------------

n.v.t.		
--------	--	--

totaal	€ 0,00	€ 0,00
---------------	--------	--------

Toelichting bedrijfsmiddelen

Verslag 1:

De curator heeft geen bedrijfsmiddelen aangetroffen. Ook de aan de curator overhandigde activelijst benoemde geen bedrijfsmiddelen.

10-06-2022



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Verslag 1:

Ja, de fiscus heeft veertien vorderingen ingediend op basis waaraan bodemvoorrechten zijn verbonden. Evenwel is tot op heden geen sprake van pand- of hypotheekrechten of beperkt gerechtigden, boven wie de fiscus in rang zou gaan. De totale omvang van de ingediende vorderingen bedraagt € 196.418,--.

10-06-2022



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

Verslag 1:

Correspondentie fiscus.

10-06-2022



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
--------------	------------------	----------------

n.v.t.

totaal	€ 0,00	€ 0,00
---------------	--------	--------

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Verslag 1:

Gefailleerde ontplooidde geen activiteiten en had geen onderhanden werk op de faillissementsdatum, althans daarvan is tot op heden niet gebleken.

10-06-2022



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

Verslag 1:

Correspondentie bestuurders.

10-06-2022



3.8 Andere activa

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
--------------	------------------	----------------

n.v.t.

totaal	€ 0,00	€ 0,00
---------------	--------	--------

Toelichting andere activa

Verslag 1:

10-06-2022

Op de hiervoor genoemde en aan de curator overhandigde activelijst d.d. 31 december 2018, zijn verschillende financiële vaste activa opgenomen. Het betreft:

 1

- deelneming Jelling Denemarken;
- deelneming Maka International B.V.;
- deelneming AG Luxemburg.

Alle deelnemingen zijn evenwel op nul gewaardeerd. De curator zal onderzoek verrichten naar de omvang en de waarde van de deelnemingen. Daarnaast zijn op de activelijst gehouden aandelenbelangen opgenomen, zijnde:

- Marib Investment House Ltd, € 1.510.000,-- (ontbonden per 25 juni 2013);
- Star Community Foundation, € 550.000,--;
- Pro Vitea Holding, RH Trading, 5.500,-- (faillissement opgeheven op 8 december 2021); en
- Star Foundation, 5.190,--.

De status van zowel Star Foundation als Star Community Foundation is momenteel onbekend. De curator zal daarover navraag doen bij de heer Farnholt en de heer Van Waardenberg.

De activelijst vermeldt verder dat sprake is van een reserve en een voorziening, zijnde:

- oudedagsreserve, € 290.620,--; en
- overige voorzieningen, € 23.342,--.

De heer Van Waardenberg heeft tijdens de bespreking aangegeven dat de oudedagsreserve een reservering van of namens de heer Oosterbaan (randnummer 1.5) betreft. De heer Van Waardenberg wist evenwel niet of gefailleerde per de faillissementsdatum nog over de reservering beschikte, hetgeen ook geldt voor de opgenomen voorziening. De curator zal daarom onderzoek doen naar de reserve en de voorziening.

Over de hierboven genoemde onderwerpen zijn vragen gesteld aan de heer Oosterbaan. Kort voor de indiening van dit verslag heeft de heer Oosterbaan een reactie gegeven, die nog inhoudelijk bestudeerd dient te worden.

22-09-2022




 2

De curator heeft de antwoorden van de heer Oosterbaan bestudeerd. Hoewel enkele punten nog onduidelijk blijven - met name het punt van de camping in Denemarken - , ziet de curator voor nu af van verder onderzoek, dat naar het zich laat aanzien feitelijk complex is, een internationaal karakter heeft en omdat de boedel momenteel niet toereikend is dergelijk onderzoek te bekostigen.

22-12-2022

 3

3.9 Werkzaamheden andere activa

Verslag 1: Onderzoek activa gefailleerde, bespreking bestuurder.	10-06-2022  1
Bespreking met de heer Oosterbaan.	22-09-2022  2
Correspondentie met de heer Oosterbaan.	22-12-2022  3

4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
BIA Project DK	€ 5.267.455,90		
Project BIA SA	€ 4.215.231,57		
Lening U/G Schelbergen	€ 180.304,83		
Lening U/G Jelling	€ 39.660,77		
Lening U/G Gaag	€ 1.301,00		
Lening U/G Unal	€ 163.749,31		
Lening U/G Oosterbaan	€ 230.401,28		
Rekeningcourantvordering Stichting Benefit Invest	€ 71.028,58		
totaal	€ 10.169.133,24	€ 0,00	€ 0,00

Toelichting debiteuren

Verslag 1:

10-06-2022

Tijdens de besprekingen hebben de heer Farnholt en de heer Van Waardenberg aangegeven dat zij gefailleerde hebben gekocht van de heer Oosterbaan (mede) vanwege de openstaande vorderingen op debiteuren (randnummer 1.5). De heer Farnholt en de heer Van Waardenberg waren voornemens om deze vorderingen te innen en zouden daartoe ook pogingen hebben gedaan. Evenwel is van die pogingen, en resultaten daarvan, tot op heden geen bewijs overgelegd. De curator zal daarom bij de heer Farnholt en de heer Van Waardenberg nogmaals de relevante stukken opvragen en onderzoeken of de openstaande vorderingen alsnog kunnen worden geïnd. Daarnaast onderzoekt de curator of er vorderingen tussen zitten waar een btw-component in zit, zodat mogelijk nog btw over de vorderingen kan worden teruggevraagd.

 1

De curator heeft inmiddels de heer Unal (debiteur) aangesproken tot betaling, aangezien ten aanzien van de vordering op hem onderliggende stukken zijn ontvangen. De heer Unal heeft zich evenwel op verjaring beroepen en zich op het standpunt gesteld dat gefailleerde geen vordering op hem heeft. De curator is thans doende deze stellingen te onderzoeken.

22-09-2022

 2

De curator voert thans nog correspondentie met (de advocaat van) de heer Ünal om hem tot betaling te bewegen, nu er argumenten zijn om aan te nemen dat de vordering niet is verjaard.

22-12-2022

 3

Met betrekking tot de overige vorderingen heeft de curator geen stukken aangetroffen, zodat deze ook niet geïnd kunnen worden. Het is daardoor ook niet mogelijk om te onderzoeken of er nog enige btw-component in deze vordering begrepen zit die teruggevorderd zou kunnen worden. De curator zal zich dan ook nog enkel bezighouden met het innen van de vordering op de heer Ünal.

De curator heeft onderzoek gedaan naar de vordering die nog zou bestaan op de heer Ünal. Daarover is met de heer Ünal en diens advocaat gecorrespondeerd. De heer Ünal blijft bij zijn beroep op verjaring; de curator meent evenwel dat verjaring niet aan de orde kan zijn. Wegens gebrek aan middelen in de boedel staakt de curator evenwel verdere acties richting de heer Ünal, zodat het faillissement kan worden afgewikkeld.

02-03-2023

 4

4.2 Werkzaamheden debiteuren

Verslag 1:

10-06-2022

Inventarisatie administratie, correspondentie bestuurders.

 1

Correspondentie met (de advocaat van) de heer Unal.

22-09-2022

 2

Correspondentie met (de advocaat van) de heer Ünal.

22-12-2022

 3

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

Toelichting vordering van bank(en)

10-06-2022

 1

Verslag 1:

Tot op heden is niet gebleken van openstaande vorderingen van bank(en). De heer Farnholt en de heer Van Waardenberg hebben aangegeven dat de bankrekening van gefailleerde bij ING rond april 2021 door hen is opgezegd. De opzegging volgde nadat gefailleerde begin 2021 betrokken was bij CEO-fraude; haar bankrekening zou daarvoor zijn gebruikt. Aangezien gefailleerde destijds geen activiteiten ontplooid, hebben de heer Farnholt en de heer Van Waardenberg besloten om de bij ING aangehouden bankrekening op te zeggen. De curator heeft de bankafschriften van de ING-rekening bij de oud-bestuurders opgevraagd, maar tot op heden niet ontvangen.

5.2 Leasecontracten

Verslag 1:

Tot op heden is niet gebleken van leasecontracten.

10-06-2022

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Verslag 1:

Tot op heden is niet gebleken van gevestigde zekerheidsrechten.

10-06-2022

 1

5.4 Separatistenpositie

Verslag 1:

Tot op heden is niet gebleken van separatisten.

10-06-2022

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Verslag 1:

De verkoop en levering van olijven door Arzu Ambalaj-Plastik Kalip (randnummer 1.5) is geschied onder voorbehoud van eigendom. Namens Arzu Ambalaj-Plastik Kalip is aanspraak gemaakt op het eigendomsvoorbehoud. De geleverde goederen zijn evenwel (vooralsnog) niet aangetroffen.

10-06-2022

 1

5.6 Retentierechten

Verslag 1:

Tot op heden is niet gebleken van enig retentierecht.

10-06-2022

 1

5.7 Reclamerechten

Verslag 1:

Tot op heden is niet gebleken van enig retentierecht.

10-06-2022

 1

5.8 Boedelbijdragen

€ 0,00

10-06-2022

 1

Toelichting

Verslag 1:

Tot op heden is geen sprake van enige boedelbijdrage.

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Verslag 1:

Aanschrijven banken.

10-06-2022

 1

6. Voortzetten / doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

n.v.t.

10-06-2022

 1

6.2 Financiële verslaglegging

n.v.t.

10-06-2022

 1

6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

n.v.t.

10-06-2022

 1

Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

n.v.t.

10-06-2022

 1

6.5 Verantwoording

n.v.t.

10-06-2022

 1

6.6 Opbrengst

€ 0,00

10-06-2022

 1

Toelichting

n.v.t.

6.7 Boedelbijdrage

€ 0,00

10-06-2022

 1

Toelichting

n.v.t.

6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

n.v.t.

10-06-2022

 1

7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht

Verslag 1:

10-06-2022

Door de heren Farnholt en Van Waardenberg zijn bescheiden overhandigd. De curator zal in de volgende verslagperiode de boekhoudplicht onderzoeken.

 1

De overhandigde administratie is geenszins volledig. Er zou nog meer administratie zijn, die zich zou bevinden in een garagebox in het noorden van Nederland. De heer Farnholt zou hierover nader kunnen verklaren, zo heeft de curator begrepen. De curator zal de heer Farnholt dan ook, tijdens de bespreking die voor hem vanuit de PI plaatsvindt, vragen stellen.

22-09-2022

 2

De heer Farnholt heeft verklaard dat hij, toen hij enige tijd geleden vanuit Turkije naar Nederland afreisde, meteen naar Drenthe is gereden om de administratie op te halen die hij die dag bij de curator wilde afleveren. Die administratie zou hij in zijn bus/auto hebben geladen, waarna hij op de snelweg door de politie zou zijn aangehouden en in detentie is geplaatst. De auto is ingenomen en de heer Farnholt zou niet weten waar de administratie zich thans bevindt.

22-12-2022

 3

Afgezien van het feit dat de curator het verhaal van de heer Farnholt ongeloofwaardig acht, heeft de curator dit niet kunnen verifiëren. Conclusie blijft in ieder geval dat er geen volledige administratie is aangetroffen en/of overhandigd aan de curator, en van hetgeen dat wel is overhandigd geenszins de rechten en verplichtingen van gefailleerde kunnen worden gekend. De administratieverplichting is daarmee geschonden.

7.2 Depot jaarrekeningen

Verslag 1:

De jaarrekening over het boekjaar 2019 is gedeponeed op 12 juli 2021, waardoor de jaarrekening ruim zes maanden te laat is gedeponeed. De jaarrekening over het boekjaar 2020 is tijdig gedeponeed. De heer Farnholt en de heer Van Waardenberg hebben over de deponering van de jaarrekening over het boekjaar 2020 verteld dat niet zij die jaarrekening hebben opgemaakt en gedeponeed, maar dat zij vermoeden dat dat is gedaan door onbekende derden (die mogelijk betrokken zijn bij de uitschrijvingen, zie randnummer 1.5).

10-06-2022

 1

7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Verslag 1:

Gefailleerde is gelet op haar omvang niet controleplichtig.

10-06-2022

 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

Verslag 1:

M.J.M. Oosterbaan B.V. (rechtsvoorgangster van gefailleerde) is opgericht in 1995. Gelet daarop is een eventuele vordering uit hoofde van de mogelijk niet nagekomen stortingsverplichting reeds verjaard. De curator zal daarom geen onderzoek verrichten naar de stortingsverplichting.

10-06-2022

 1

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Ja

10-06-2022



Toelichting

Verslag 1:

Nu de jaarrekening over het boekjaar 2019 niet tijdig is gedeponerd, staat op grond van artikel 2:248 lid 2 juncto 2:394 BW vast dat sprake is van kennelijk onbehoorlijk bestuur en wordt vermoed dat dat kennelijk onbehoorlijke bestuur een belangrijke oorzaak van het faillissement is. De curator zal evenwel pas een definitief standpunt innemen over bestuurdersaansprakelijkheid nadat de boekhouding is onderzocht. Daarbij zal tevens onderzoek worden gedaan naar de stellingen van de bestuurders zoals die onder randnummer 1.5 zijn opgenomen.

Toelichting

22-12-2022



De curator is van oordeel dat sprake is van kennelijk onbehoorlijk bestuur waarvan wordt vermoed dat dit een belangrijke oorzaak is van het faillissement, nu zowel de administratieverplichting als de deponeringsverplichting is geschonden. Voor de andere door het bestuur genoemde oorzaak - de identiteitsfraude / CEO-fraude - heeft de curator geen aanwijzingen gevonden. De curator zal daarom overgaan tot het aansprakelijk stellen van het bestuur.

Ja

02-03-2023



Toelichting

De curator heeft inmiddels het bestuur aansprakelijk gesteld voor het faillissementstekort. Daartegen is door één bestuurder gemotiveerd verweer gevoerd en door de andere bestuurder in het geheel niet gereageerd. Aangezien de boedel niet toereikend is wordt afgezien van verdere rechtsmaatregelen, zodat het faillissement kan worden opgeheven. Wel heeft de curator bij de FIOD aangifte gedaan van faillissementsfraude.

7.6 Paulianus handelen

Toelichting

10-06-2022



Verslag 1:

De curator zal in de komende verslagperiode de verhaals- en rechtmatigheidsonderzoeken starten naar onder meer de onder randnummer 1.5 genoemde gang van zaken.

In onderzoek

22-09-2022



Toelichting

Thans nog niet te onderzoeken wegens het gebrek aan administratie. Eerst wordt een bespreking met de heer Farnholt gevoerd om de ontbrekende administratie boven water te krijgen.

7.7 Toelichting rechtmatigheid

Verslag 1:
Met het rechtmatigheidsonderzoek zal in de komende verslagperiode worden
aangevangen.

10-06-2022



Zie 7.5. De curator zal de komende verslagperiode overgaan tot het
aansprakelijk stellen van het bestuur.

22-12-2022



Zie 7.5.

02-03-2023



7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

Verslag 1:
Een eerste check is verricht met betrekking tot de overgelegde administratie,
de deponeringsdata van de jaarrekeningen en de wijzigingen van de
gegevens in het handelsregisters van de Kamer van Koophandel.

10-06-2022



Besprekingen met de heer Oosterbaan en de heer Van Waardenberg.

22-09-2022



Bespreking met bevoegde instanties over faillissementsfraude, bespreking met
dhr. Farnholt en plan van aanpak bestuurdersaansprakelijkheid.

22-12-2022



Aansprakelijkstelling bestuur, aangifte faillissementsfraude

02-03-2023



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

€ 0,00

10-06-2022



Toelichting

Verslag 1:
Bij de huidige stand van zaken is geen sprake van boedelvorderingen.

8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 202.541,00

10-06-2022



Toelichting

Verslag 1:

De fiscus heeft 21 vorderingen ingediend uit hoofde van artikel 21 Invorderingswet. Het betreft vorderingen uit hoofde van verschuldigde:

- omzetbelasting (drie);
- loonheffingsbelasting (elf);
- motorrijtuigenbelasting (zes); en
- vennootschapsbelasting (één).

€ 13.769,00

22-09-2022



Toelichting

De huidige vordering van de fiscus bedraagt EUR 13.769,00. Het in het vorige verslag genoemde bedrag is niet juist.

€ 14.555,00

22-12-2022



Toelichting

De vorderingen van de fiscus zien onder meer op diverse (naheffings)aanlagen omzetbelasting 2020 tot en met 2022, loonheffingen augustus 2019 tot en met januari 2021, motorrijtuigenbelasting 2020 tot en met 2022 en vennootschapsbelasting 2017.

02-03-2023



8.3 Pref. vord. UWV

€ 0,00

10-06-2022



Toelichting

Verslag 1:

Niet van toepassing omdat gefailleerde geen werknemers in dienst had op de faillissementsdatum.

8.4 Andere pref. crediteuren

€ 0,00

10-06-2022

 1

Toelichting

Verslag 1:

Vooralsnog is niet gebleken van andere preferente crediteuren.

€ 1.500,00

22-09-2022

 2

Toelichting

De twee aanvragers van het faillissement dienden ieder een vordering in van EUR 750,00 (derhalve EUR 1.500,00 in totaal).

8.5 Aantal concurrente crediteuren

6

10-06-2022

 1

7

22-09-2022

 2

10

22-12-2022

 3

8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 373.883,17

10-06-2022



€ 553.408,67

22-09-2022



Toelichting

De curator heeft inmiddels 2 vorderingen die eerder erkend waren alsnog voorlopig betwist, aangezien de curator vermoedens heeft dat de vorderingen mogelijk gefingeerd zijn.

De erkende concurrente vorderingen bedragen EUR 294.720,84.
De betwiste concurrente vorderingen bedragen EUR 258.687,83.

€ 397.152,09

22-12-2022



Toelichting

De erkende concurrente vorderingen bedragen EUR 397.152,09.
De betwiste concurrente vorderingen bedragen EUR 258.687,83.

€ 397.152,09

02-03-2023



Toelichting

Naast de voorlopig erkende concurrente schuldvorderingen ad € 397.152,09 staan er nog twee schuldvorderingen ad in totaal € 258.687,83 op de lijst van voorlopig betwiste concurrente schuldvorderingen.

8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Verslag 1:

Bij de huidige stand van zaken ligt een uitdeling aan de crediteuren niet in de lijn der verwachtingen. Evenwel zal de curator onderzoeken uitvoeren naar de activa van gefailleerde en de rechtmatigheid. Mogelijk wordt naar aanleiding daarvan boedelactief gerealiseerd. Het is evenwel te vroeg om daarover uitspraken te doen.

10-06-2022








Opheffing wegens de toestand van de boedel.

02-03-2023



8.8 Werkzaamheden crediteuren

Verslag 1: Correspondentie met crediteuren.	10-06-2022  1
Correspondentie met crediteuren.	22-09-2022  2
Correspondentie met crediteuren.	22-12-2022  3
 Correspondentie crediteuren	02-03-2023  4

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

n.v.t.	10-06-2022  1
--------	---

9.2 Aard procedures

n.v.t.	10-06-2022  1
--------	---

9.3 Stand procedures


n.v.t.	10-06-2022  1
--------	---

9.4 Werkzaamheden procedures

n.v.t.	10-06-2022  1
--------	---

10. Overig

10.1 Plan van aanpak

Verslag 1: De curator zal in de komende verslagperiode onder meer:	10-06-2022  1
---	---

- onderzoek verrichten naar (de gang van zaken rondom) de vermeende identiteitsfraude en de uitschrijvingen van de bestuurders voorafgaand aan het faillissement;

- een bespreking houden met de heer Oosterbaan;
- wachten op nadere administratie en bescheiden, die zijn opgevraagd bij de oud-bestuurders;
- verhaalsinformatie opvragen en het rechtmatigheidsonderzoek aanvangen; en
- de activa van gefailleerde nader inventariseren om te bezien of baten voor de boedel kunnen worden gerealiseerd.

22-09-2022



2

- Bespreking voeren met de heer Farnholt, onder meer met als doel het verkrijgen van de administratie en het doen van oorzakenonderzoek;
- Bestuderen reactie Oosterbaan n.a.v. gestelde vragen over de activalijst;
- Inning vordering op de heer Unal;
- Bezien of en in hoeverre nog andere vorderingen kunnen worden geïnd en/of er nog nadere activa gevonden worden, met name die op de activalijst genoemd staan.

22-12-2022



3

- Aansprakelijk stellen bestuurders;
- Aangifte faillissementsfraude;
- Innen vordering op de heer Unal.

Tegelijkertijd met indiening van dit verslag wordt de rechter-commissaris verzocht het faillissement bij de rechtbank voor te dragen voor opheffing wegens de toestand van de boedel.

02-03-2023



4

10.2 Termijn afwikkeling faillissement

Verslag 1:

Bij de huidige stand van zaken is het te vroeg om hierover uitspraken te doen.

10-06-2022



1

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

Verslag 1:

Opstellen verslag, financiële werkzaamheden.

10-06-2022



1

Opstellen verslag, financiële werkzaamheden.

22-12-2022



3

Opstellen eindverslag en afwikkelstukken

02-03-2023



4

Bijlagen

Bijlagen